



上海大业堂教育培训股份有限公司  
SHANGHAI DYT EDUCATION CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、大业堂	指	上海大业堂教育培训股份有限公司及其前身上海大业堂教育培训有限公司、上海大业堂企业管理咨询有限公司、上海大业堂教育信息咨询有限公司
股份公司	指	上海大业堂教育培训股份有限公司
有限公司	指	上海大业堂教育培训有限公司及其前身上海大业堂企业管理咨询有限公司、上海大业堂教育信息咨询有限公司
甲商实业	指	上海甲商实业有限公司
民千文化	指	上海民千文化传播有限公司
致良合伙	指	上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）
念煜合伙	指	上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）
念悠合伙	指	上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海大业堂教育培训股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林纹如、主管会计工作负责人缪秋芬及会计机构负责人（会计主管人员）黄琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海大业堂教育培训股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI DYT EDUCATION CO., LTD
证券简称	大业堂
证券代码	872126
法定代表人	周志宏
办公地址	上海市青浦区高泾路 599 号 A 幢 1 层 102 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁学平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-60293540
传真	021-60293338
电子邮箱	744460199@qq.com
公司网址	http://www.dyt-education.com
联系地址及邮政编码	上海市青浦区高泾路 599 号 A 幢 1 层 102 室、201705
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 15 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	0 居民服务、修理和其他服务业-081 其他服务业-0819 其他未列明服务业-08190 其他未列明服务业
主要产品与服务项目	为个人及企业提供管理培训服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,330,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海甲商实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	林纹如

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101185515787492	否

注册地址	上海市青浦区高泾路 599 号 A 幢 1 层 102 室	否
注册资本（元）	6,330,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,056,717.01	8,166,886.80	-74.82%
毛利率%	7.68%	37.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,222,783.27	597,764.64	-304.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,392,783.27	564,164.51	-346.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.39%	4.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.69%	3.90%	-
基本每股收益	-0.19	0.09	-311.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,315,888.38	18,378,062.85	-11.22%
负债总计	3,871,851.04	4,739,446.84	-18.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,444,037.34	13,638,616.01	-8.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	2.15	-8.37%
资产负债率%（母公司）	23.73%	25.79%	-
资产负债率%（合并）	23.73%	25.79%	-
流动比率	3.87	3.61	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,075,841.92	-422,687.85	-391.11%
应收账款周转率			-
存货周转率			-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.22%	-4.72%	-

营业收入增长率%	-74.82%	-14.39%	-
净利润增长率%	-304.56	161.90%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,330,000	6,330,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	170,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>170,000.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>170,000.00</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

大业堂主营业务是为个人及企业提供管理培训服务，是对企业主、创业人提供的创业教育培训平台。公司致力提供企业管理培训、执行力培训、企业教练培训、人才战略等培训。

公司主要服务是针对个人或企业开展的一种提高人员素质、能力、工作绩效和对组织的贡献，而实施的有计划、有系统的培养和训练活动，使参训人员在管理水平、职业技能、知识储备、人文素养以及视野得到提高和改善，从而发挥出最大潜力，提高组织业绩及个人效率，实现组织和个人的协调发展。公司业务立足为企业和个人提供专业培训，帮助提升个人素质，为企业创造效益。

伴随着企业家需求变化及不同时代特征对于无权威领袖和创业者精神的理解，公司将导师团的核心导师，拥有企业咨询背景的毕业学员，公司核心高管共同组建新产品研发及主营产品的优化更新换代。公司培训课程《创业天团》分为两个阶段，《创业训练》与《创业百日营》。

公司通过老客户推荐拓展客户资源，课程部负责与学员联络沟通并了解其需求，学员确定接受公司

提供培训服务。在开班前，学员将会填写完整的报名表信息，双方就相关事宜进行约定，并在开课前将全部的款项汇至公司账户，成为公司学员；在筹备开班过程中，公司课程部负责会场租赁、场地设计搭建、内部及外部导师的引入管理、材料物资采购等，公司在为学员提供培训服务时，除了公司内部导师进行课程授课外，还会引入外部导师进行授课。所有学员需完成上个阶段的所有课程时数才能进入下一阶段，循序渐进。同时只有完成两个阶段全套课程并顺利毕业的学员才有资格支持在读学员。整个课程过程作为一个循环圈，有利于充分发挥课程效果。在培训过程中，学员要学会去支持、鼓励他人完成自己在事业家庭健康的目标及团队的共同目标，获得真正的共赢并分享自己在课程中的收获；在培训结束后，部分优秀学员经公司选拔作为教练，并与下一届学员分享经验，进行良性互动。基于公司的品牌影响力与师资资源及公司与学员之间的高粘度，通过口碑营销及学员培训后持续受益的印证。

公司还开设了《企业八大管理工具》、《企业人才战略》、《国际教练实践》、《公司全面风险管理系列课程》、《融资策略》、《管理智慧》等等一系列的企业管理课程，并做“企业商业路演”“学习《了凡四训》”等等一系列的公益课程，从而增加学员企业的流量和粘合度并为创业者提供各种企业咨询和服务。

报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持以学员为中心，以市场需求为导向的理念，报告期内公司总体运营下滑，营业收入和利润指标与年初制定的目标总体下滑。

- (一) 公司 2019 年 1-6 月份实现营业收入为 2,056,717.01 元，2018 年 1-6 月份营业收入为 8,166,886.80 元，较同期下降 74.82%，主要是培训人数减少，开班次数比去年同期减少 2 班所致。
- (二) 实现净利润-1,222,783.27 元，比上年同期减少了 304.56%；较上年同期变动的的原因是培训人数较少，对原本要正常开班的相应的也取消开班次数，造成净利润大幅度下降
- (三) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 16,315,888.38 元，净资产 12,444,037.34 元，资产负债率 23.73%，上年期末资产负债率为 25.79%，报告期资产负债率较上年同期下降了 2.06%，总体上公司资产负债率水平较低，公司偿债能力良好。

### 三、 风险与价值

#### 一、公司治理及不当控制风险

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程，且公司实际控制人控股比例较高，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。

应对措施：公司将按照《公司法》及相关法律法规的要求进行规范运作，并严格执行制定的《公司章程》等各项治理制度。同时公司管理层将不断加强学习现代企业经营管理，严格落实和践行各项内部控制制度，降低公司治理风险，确保公司持续、稳定、健康发展。

#### 二、人才流失的风险

公司专注于个人及企业管理培训业务，其核心管理团队和骨干师资队伍具有丰富的管理培训、课程开发和推广经验，对公司的稳定经营具有重要意义。核心管理团队稳定有利于保持公司的市场竞争力，若核心管理团队流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定的不利影响。

应对措施：营造具有市场竞争力的人才引进机制，提供良好的人才晋升机制，给予员工个人不断成长及发展的机会；不定期举办活动，提升公司凝聚力与加强团结性的建设；建立合理薪酬激励机制，并采用股权激励政策，形成激励措施，引进人才，留住人才，特别是高素质人才。

#### 三、市场竞争风险

虽然近年来国家陆续出台了一些针对培训行业的扶持政策，为培训行业发展提供了一定的机遇，但目前整个市场竞争还有待职业化和规范化。国内培训机构呈现数量繁多，规模不一，同质化竞争严重的局面。品牌和规模成为个人及企业选择培训机构的重要参考标准，具有品牌和规模的培训机构已经领先一步，而规模较小、知名度不高的培训公司要想生存和发展，需要规模的形成和品牌的塑造，这将直接考验中小规模企业管理培训机构在管理、研发、师资、营销等方面的核心竞争力。虽然公司在行业内具有良好的形象和品牌形象影响力，使得更多学员愿意接受公司培训的邀请，但由于行业竞争不断加剧，公司的发展可能会受到冲击，进而影响到公司的市场份额和盈利空间。

应对措施：（1）完善营销手段。公司成立课程部人员电话营销，并通过客户间的口碑传播作为基本营销手段，未来通过多渠道营销手段挖掘客户，包括互联网宣传合作营销、论坛（沙龙、研讨会）营销等销售模式提高业务销售能力，紧跟时代脚步，与时俱进，不断完善营销手段，提高市场竞争力。（2）采用差异化的竞争策略。根据市场痛点，开发满足市场需求的高端培训课程，形成独树一帜的风格，使公司能在激烈的市场环境中立于不败之地。

#### 四、其他应收款余额无法收回的风险

公司 2019 年 6 月 30 日止，其他应收款余额为 577,531.90 元，占资产总额的 3.54%，目前其他应收款的账龄较短，如果未来发生其他应收款无法及时收回的情况，公司将面临坏账损失的风险。

应对措施：公司针对部分长龄客户通过律师事务所发送律师函等方式促进其他应收款的及时收回，避免出现坏账损失。

#### 五、预收账款余额较大的风险

公司 2019 年末预收账款余额为 3,350,379.44 元，预收账款余额较大，主要由于培训业务的经营特征，公司 2019 年上半年货币资金余额达 14,159,205.18 元，具有较高的短期偿债能力，但仍然可能面临因大范围学员退款造成公司现金流大规模减少的情形，从而对公司的经营活动产生不利影响。

应对措施：在保证公司业务规模快速增长的同时，公司通过完善培训管理制度，规范学员报名、退班及退返学费的流程，减少与学员发生纠纷的可能；完善财务内控管理制度，以加强对公司流动资金的管理，保证公司具有良好的负债偿还能力；同时，公司将充分了解每位学员需求，通过精心设计的课程内容、

完善周到的服务来提高公司的培训质量，最大程度降低学员退班的概率。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

1、公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同及劳务合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的行政人事部门，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

2、公司发展管理培训业务的同时不忘履行社会责任，公司开设众多公益化课程及工作坊，如人才战略、企业管理工具、私董会等。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/8/1		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	其他承诺（关联交易）	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016/8/1		挂牌	其他承诺（关联交易）	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/8/1		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、关于避免同业竞争的承诺 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具承诺：“一、本人/单位及关联方，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对上海大业堂教育培训股份有限公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他管理人员或核心技术人员。

二、本人/单位在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者直接、间接持有公司股权期间，本承诺为有效之承诺。

三、本人/单位愿意承担因违反以上承诺而给公司和投资者造成的全部经济损失。”

履行情况：报告期内未出现公司董事、监事、高级管理人员及公司实际控制人、控股股东违反上述承诺的情况，未对公司造成任何损失。

2、关于规范和减少关联交易的承诺 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：本人/单位将尽可能规范和减少上海大业堂教育培训股份有限公司（以下简称“公司”）的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度规定的程序和公允的商业条件进行，不损害公司和投资者的利益；本承诺持续有效，直至本人/单位不再担任公司董事、监事、高级管理人员或不再控制公司；本人/单位愿意承担因违反以上承诺而给公司和投资者造成的全部经济损失。

履行情况：报告期内未出现公司董事、监事、高级管理人员及公司实际控制人、控股股东违反上述承诺的情况，未对公司造成任何损失。

3、关于不占用公司资产的承诺 公司实际控制人、控股股东出具《关于不占用公司资产的承诺》，承诺：本人/单位及关联方不占用公司资金、资产或其他资源。前述“不占用公司资金、资产或其他资源”包括但不限于：向公司拆解资金；由公司代垫费用，代偿债务；由公司承担担保责任而形成债权；无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产；无偿使用公司的劳务等人力资源；在没有商品和劳务对价的情况下使用公司的资金、资产或其他资源。如果违反上述承诺，本单位愿意对公司和投资人因此遭受的损失进行全面、及时、足额的赔偿或补偿。

履行情况：报告期内公司实际控制人、控股股东未违反上述承诺的情况，未对公司造成任何损失。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,330,000	52.61%	0.00	3,330,000	52.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,300,000	20.54%	0.00	1,300,000	20.54%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,000,000	47.39%	0.00	3,000,000	47.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,600,000	41.07%	0.00	2,600,000	41.07%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%	
总股本		6,330,000	-	0.00	6,330,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海甲商实业有限公司	3,900,000	0	3,900,000	61.6111300%	2,600,000	1,300,000
2	上海民千文化传播有限公司	1,500,000	0	1,500,000	23.696700%	0	1,500,000
3	上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）	600,000	0	600,000	9.478700%	400,000	200,000
4	上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）	180,000	0	180,000	2.843600%	0	180,000
5	上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）	150,000	0	150,000	2.369700%	0	150,000
合计		6,330,000	0	6,330,000	100.00%	3,000,000	3,330,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海甲商实业有限公司是上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，上海甲商实业有

限公司和上海致良管理合伙企业（有限合伙）均为林纹如控制的企业，上海民千文化传播有限公司的外甥控制的企业，上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）、上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为袁学平。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

上海甲商实业有限公司，法定代表人为林纹如，成立日期为2014年2月12日，注册资本为200万元，统一社会信用代码为91310118088004013D，经营范围为实业投资，投资管理，企业形象策划，商务信息咨询，企业管理咨询，会展服务，图文设计，计算机领域内的技术开发、技术服务，通信建设工程施工，安全防范工程，销售计算机及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、五金配件、电线电缆、通讯产品。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。报告期内公司的控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

林纹如，女，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。1987年7月至1997年1月，任江苏阿里山（集团）公司总经理；1997年2月至2002年8月，任上海永阳房地产有限公司总经理；2002年9月至2009年12月，任上海张江新希望企业有限公司董事、总经理；2010年3月至今，作为大业堂的实际控制人参与公司经营管理；2010年6月至今，历任上海聚创投资集团有限公司执行董事、监事；2012年11月至今，任上海新大业堂投资管理有限公司执行董事、总经理；2014年2月至今，任甲商实业执行董事、总经理；2014年3月至今，任上海商海通网络科技有限公司董事长、总经理；此外，还在多家其投资的公司中担任董事、监事等职务；自2016年1月25日至今，任大业堂董事长。报告期内公司实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林春生	董事	男	1960年2月	本科	2019年2月18日至2022年2月17日	是
袁学平	董事、董事会秘书	女	1971年1月	本科	2019年2月18日至2022年2月17日	是
缪秋芬	董事、财务总监	女	1957年8月	硕士	2019年2月18日至2022年2月17日	是
邢晓迪	董事	男	1988年8月	硕士	2019年2月18日至2022年2月17日	否
林纹如	董事长	女	1965年6月	硕士	2019年2月18日至2022年2月17日	否
吴艳	监事	女	1970年5月	专科	2019年2月18日至2022年2月17日	是
周志宏	总经理	男	1948年6月	本科	2019年2月18日至2022年2月17日	是
糜晓松	监事会主席	女	1971年1月	专科	2019年2月18日至2022年2月17日	是
王平	职工代表监事	女	1982年3月	本科	2019年2月18日至2022年2月17日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

实际控制人董事长林纹如为控股股东上海甲商实业有限公司执行董事、总经理。董事邢晓迪为实际控制人董事长林纹如的外甥。除此之外，不存在其他的关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林纹如	董事长	0	0	0	0.00%	0
缪秋芬	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
邢晓迪	董事	0	0	0	0.00%	0
袁学平	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
林春生	董事	0	0	0	0.00%	0
糜晓松	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
吴艳	监事	0	0	0	0.00%	0
王平	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
周志宏	总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	9
培训部	14	10
财务人员	5	5
员工总计	32	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	12	12

专科	9	6
专科以下	6	2
员工总计	32	24

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为保证员工与公司的共同成长与长期发展，公司制定一些人事政策，为公司的长期稳定发展做好准备。

1、创造主人翁意识的企业文化：公司通过思想教育与结果引领的管理方式，创造主人翁意识的企业文化氛围，并通过顺畅的沟通渠道、人文关怀、员工活动、谈心会等方式，建立健康、和谐、团结、进取、有创造性的员工队伍和企业文化氛围。

2、建立人才梯队的培养机制：公司通过多渠道招聘，多手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育，并为每位员工制定特有的职业发展规划，培养人才、重用人才、提拔人才，作为公司的一项重要管理课题不断完善；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

3、建立薪酬激励体系：公司通过级别薪资、奖金、福利等方式，结合工作目标管理，合理公平的分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力；同时提升员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、需公司承担费用的离退休职工人员费用，公司执行国家和地方相关的社会保险制度。目前，没有需要公司承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,159,205.18	6,351,665.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五（三）	204,579.28	339,285.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	577,531.90	414,061.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	38,098.39	10,027,596.73
<b>流动资产合计</b>		<b>14,979,414.75</b>	<b>17,132,608.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（六）	-	845,148.02
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五（七）	305,750.26	305,750.26
其他权益工具投资	五（六）	845,148.02	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	28,532.57	8,710.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	71,197.39	
递延所得税资产	五（十）	85,845.39	85,845.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,336,473.63	1,245,453.93
<b>资产总计</b>		16,315,888.38	18,378,062.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十一）	3,350,379.44	3,851,699.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	202,946.30	285,068.63
应交税费	五（十三）	2,225.30	42,978.87
其他应付款	五（十四）	316,300.00	559,700.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,871,851.04	4,739,446.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,871,851.04	4,739,446.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十五）	6,330,000.00	6,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	1,723,166.37	1,723,166.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	610,534.08	610,534.08
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	3,780,336.89	4,974,915.56
归属于母公司所有者权益合计		12,444,037.34	13,638,616.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,444,037.34	13,638,616.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		16,315,888.38	18,378,062.85

法定代表人：周志宏

主管会计工作负责人：缪秋芬

会计机构负责人：黄琳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,056,717.01	8,166,886.80

其中：营业收入	五（十九）	2,056,717.01	8,166,886.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,452,268.68	7,398,131.04
其中：营业成本	五（十九）	1,898,776.58	5,103,767.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十）	125.90	30,695.90
销售费用			
管理费用	五（二十一）	1,565,287.44	2,328,302.62
其中：利息费用			
利息收入		26,437.63	91,387.69
信用减值损失	五（二十三）	6,529.55	
研发费用			
财务费用	五（二十二）	-18,450.79	-64,635.02
资产减值损失			
加：其他收益	五（二十四）	170,000.00	33,600.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,225,551.67	802,355.89
加：营业外收入	五（二十五）	2,768.40	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,222,783.27	802,355.89
减：所得税费用	五（二十六）		204,591.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,222,783.27	597,764.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,222,783.27	597,764.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,222,783.27	597,764.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,222,783.27	597,764.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,222,783.27	597,764.64
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			0.09

法定代表人：周志宏

主管会计工作负责人：缪秋芬

会计机构负责人：黄琳

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,153,682.37	9,106,800.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	199,206.03	791,749.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,352,888.40</b>	<b>9,898,549.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,069,176.94	4,413,678.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,362,890.98	1,984,079.03
支付的各项税费		6,602.48	780,301.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	990,059.92	3,143,178.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,428,730.32</b>	<b>10,321,237.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,075,841.92</b>	<b>-422,687.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,617.93	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>116,617.93</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,617.93</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,192,459.85	-422,687.85
加：期初现金及现金等价物余额		6,351,665.03	21,058,154.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,159,205.18	20,635,466.51

法定代表人：周志宏

主管会计工作负责人：缪秋芬

会计机构负责人：黄琳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海大业堂教育培训股份有限公司系 2016 年 2 月 4 日由上海大业堂教育培训有限公司整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码为 913101185515787492，注册地址：上海市青浦区高泾路 599 号 A 幢 1 层 102 室。法定代表人为周志宏，公司注册资本为人民币 633 万元整。

证券代码：872126。

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统。

挂牌时间：2017 年 8 月 14 日。

企业类型：股份有限公司（非上市）。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于教育培训行业。公司主要经营活动是：企业管理培训，企业管理咨询，会展服务，礼仪服务，企业形象策划，市场营销策划。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融工具

### (1) 金融资产及金融负债的分类确认和初始计量

金融资产和金融负债在公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 公司金融资产的分类

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 公司金融资产的后续计量

##### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### - 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### - 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量

且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### （a）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （b）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （c）信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （d）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## (e) 核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

## 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (八) 长期股权投资

## 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （九）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	3		33.33

### （十）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，

则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （十一）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （十三）收入

公司主要为个人及企业提供管理培训服务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司于学员进入醒觉、实践阶段（首、中、尾周）的课程第一天，作为完成课程；财务根据每阶段根据完成课程分别确认收入。

#### （十四）政府补助

##### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### （十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等（以下合称“新金融工具准则”）。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城建税	应缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文：无。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	29,081.96	2,865.99
银行存款	4,130,123.22	6,276,879.04
其他货币资金		71,920.00
合计	4,159,205.18	6,351,665.03

注：截止 2019 年 6 月 30 日，银行存款中 600,000.00 元系保证金，该保证金的使用受到限制。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

交易性金融资产期末余额 10,000,000.00 元，主要是公司利用闲置资金购买了兴业证券银行理财产品 10,000,000.00 元

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	204,579.28	100.00	304,285.71	89.68
1-2 年			35,000.00	10.32
合计	204,579.28	100.00	339,285.71	100.00

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海伟财文化传媒有限公司	40,000.00	19.55
上海银湖酒店有限公司	35,000.00	17.11
上海远建投资管理有限公司	14,285.71	6.98
服务费	9,433.94	4.61
中国联通网络通信有限公司上海分公司	11,520.00	5.63
合计	110,239.65	53.88

预付账款期末余额 204,579.28 元，较上年期末下降 39.70%，按欠款方归集的前五名预付账款合计为 110,239.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.88%

#### (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	660,591.00	490,591.00
减：坏账准备	83,059.10	76,529.55
合计	577,531.90	414,061.45

#### 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	660,591.00	100.00	83,059.10	12.57
合计	660,591.00	100.00	83,059.10	12.57

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	490,591.00	100.00	76,529.55	15.60
合计	490,591.00	100	76,529.55	15.60

#### 1)、按组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	200,000.00	5.00%	10,000.00	110,591.00	5.00	5,529.55
1 至 2 年	430,591.00	10.00	43,059.10	320,000.00	10.00	32,000.00
2 至 3 年				30,000.00	30.00	9,000.00
3 至 4 年	30,000.00	100%	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00
合计	660,591.00		83,059.10	490,591.00		76,529.55

#### 2)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、定金	340,591.00	170,591.00
待收股权转让款	320,000.00	320,000.00

代收代付款		
合计	660,591.00	490,591.00

## 3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 83,059.10 元。

## 4)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
李峰	股权转让款	320,000.00	1-2 年	48.44	32,000.00
上海星路影视文化策划有限公司	订金	200,000.00	1 年以内	30.28	10,000.00
上海远建投资管理有限公司	押金	109,791.00	1-2 年	16.62	10,979.10
上海远建投资管理有限公司	押金	30,000.00	3 年	4.54	30,000.00
上海银联商务有限公司	押金	800.00	1-2 年	0.12	80.00
合计		660,591.00		100.00	83,059.10

其他应收款期末余额 577,531.90 元，较上年期末增加 39.48%，主要是预付了上海星路影视文化策划有限公司定金所致。

## (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		10,000,000.00
待摊费用		
待抵扣及预缴税费	38,098.39	27,596.73
合计	38,098.39	10,027,596.73

其他流动资产期末余额 38,098.39 元，较上年期末下降 99.62%，主要是根据新金融工具准则的规定，将兴业证券银行的理财产品转入到交易性金融资产科目所致。

## (六) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				1,112,000.00	266,851.98	845,148.02
其中：按成本计量的				1,112,000.00	266,851.98	845,148.02
合计				1,112,000.00	266,851.98	845,148.02

## 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期	本期	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	

		增加	减少						
北京温商联盟影视投资有限公司	845,148.02			845,148.02					5.56
合计	845,148.02			845,148.02					5.56

可供出售金融资产期末余额 0 元，较上年期末下降 100%，主要是根据新金融工具准则的规定，将投资温商款转入到其他权益工具投资科目所致。

### （七）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	305,750.26		305,750.26	305,750.26		305,750.26
合计	305,750.26		305,750.26	305,750.26		305,750.26

#### 1、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益		
联营企业	305,750.26				305,750.26	
其中：首信立合企业管理 （北京）有限公司	305,750.26				305,750.26	
合计	305,750.26				305,750.26	

### （八）固定资产

项目	电子及办公设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	699,921.57	699,921.57
2. 本期增加金额	31,181.04	31,181.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	731,102.61	731,102.61
二、累计折旧		0.00
1. 期初余额	691,211.31	691,211.31
2. 本期增加金额	11,358.73	11,358.73
(1) 计提	11,358.73	11,358.73
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	702,570.04	702,570.04
三、账面价值		
1. 期末账面价值	28,532.57	28,532.57
2. 期初账面价值	8,710.26	8,710.26

固定资产期末余额 28,532.57 元，较上年期末增加 227.57%，主要是公司办公区域增加了办公家具所致。

## (九) 长期待摊费用

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	85,436.89	85,436.89
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	71,197.39	71,197.39
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	14,239.50	14,239.50
(1) 计提	14,239.50	14,239.50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,239.50	14,239.50
三、账面价值		
1. 期末账面价值	71,197.39	71,197.39
2. 期初账面价值		

长期待摊费用期末余额 71,197.39 元，较上年期末增加 100%，主要是公司办公区域零星装修所致。

## (十) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	85,845.39	343,381.53	85,845.39	343,381.53
小计	85,845.39	343,381.53	85,845.39	343,381.53

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	319,187.80	319,187.80
合计	319,187.80	319,187.80

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年	319,187.80	319,187.80
合计	319,187.80	319,187.80

## (十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,201,980.10	1,854,400.03
1 年以上	2,148,399.34	1,997,299.31

合计	3,350,379.44	3,851,699.34
----	--------------	--------------

预收账款期末余额 3,350,379.44 元，较上年期末下降 13.02%，主要是参加课程培训的人数减少，导致预收账款相应也减少。

## （十二）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	191,689.23	1,099,516.01	1,115,796.44	175,408.80
二、离职后福利-设定提存计划	37,379.40	195,899.50	205,741.40	27,537.50
三、辞退福利	56,000.00		56,000.00	
四、其他				
合计	285,068.63	1,295,415.51	1,377,537.84	202,946.30

### 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	180,054.33	1,036,280.91	1,050,559.89	165,775.35
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	2,160.90	11,933.10	12,180.55	1,913.45
其中：失业保险费	639.90	3,493.50	3,594.50	538.90
生育保险费	1,301.20	7,115.30	7,317.30	1,099.20
工伤保险费	219.80	1,324.30	1,268.75	275.35
4. 住房公积金	9,474.00	51,302.00	53,056.00	7,720.00
合计	191,689.23	1,099,516.01	1,115,796.44	175,408.80

### 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,114.30	128,882.80	136,805.70	17,191.40
2、医疗保险费	12,265.10	67,016.70	68,935.70	10,346.10
合计	37,379.40	195,899.50	205,741.40	27,537.50

应付职工薪酬期末余额 202,946.30 元，较上年期末下降 28.81%，主要是部分员工离职所致。

## （十三）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		
印花税		1,389.82
企业所得税		28,204.60
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		

个人所得税	2,225.30	13,384.45
合计	2,225.30	42,978.87

应交税费期末余额 2,225.30 元，较上年期末下降 94.82%，主要是进项抵扣，另外收入减少所致。

#### （十四）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	316,300.00	559,700.00
合计	316,300.00	559,700.00

#### 1、其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
订金	316,300.00	479,700.00
费用报销款等	0	80,000.00
合计	316,300.00	559,700.00

其他应付款期末余额 316,300.00 元，较上年期末下降 43.49%，主要是退学员的定金所致。

#### （十五）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,330,000.00						6,330,000.00

#### （十六）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,723,166.37			1,723,166.37
合计	1,723,166.37			1,723,166.37

#### （十七）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	610,534.08			610,534.08
合计	610,534.08			610,534.08

#### （十八）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,974,915.56	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	28,204.60	

调整后期初未分配利润	5,003,120.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,222,783.27	
加：股东权益内部结转		
期末未分配利润	3,780,336.89	

调整期初未分配利润 28,204.60 元主要是 2018 年底计提了所得税，年末实际为亏损冲回所致。

#### （十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,056,717.01	1,898,776.58	8,166,886.80	5,103,767.54
课程培训	2,056,717.01	1,898,776.58	8,166,886.80	5,103,767.54
合计	2,056,717.01	1,898,776.58	8,166,886.80	5,103,767.54

营业收入本期金额为 2,056,717.01 元，较上年同期下降 74.82%，主要是培训人数减少，开班次数比去年同期减少 2 班所致。

营业成本本期金额为 1,898,776.58 元，较上年同期下降 62.80%，主要是培训人数减少，会务场地缩小、服务费等各项成本都相应下降。

#### （二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69.95	15,448.23
教育费附加	41.97	9,148.60
地方教育费附加	13.98	6,099.07
河道管理费		
印花税		
合计	125.90	30,695.90

#### （二十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	836,564.17	942,463.61
租赁物业费	327,905.41	452,078.67
折旧及摊销	25,598.23	360,839.90
中介费用	226,415.10	264,150.95
办公费	53,078.10	86,029.26
差旅费	46,559.28	21,722.77
业务招待费	3,969.00	40,022.80
信息技术服务费	11,210.68	89,839.93
车辆交通费用	28,021.43	27,410.02
会务、宣传费	5,966.04	43,558.71
其他		186.00
合计	1,565,287.44	2,328,302.62

管理费用本期金额为 1,565,287.44 元，较上年同期下降 32.77%，主要是公司进行了整体费用的控制，

降低了管理费用支出。差旅费较去年同期增加 114.33%，主要是拓展外围的业务而发上的费用。

#### （二十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	26,437.63	91,387.69
手续费支出	7,986.84	26,752.67
合计	-18,450.79	-64,635.02

财务费用本期余额为-18,450.79 元，较上年同期下降 71.45%，主要是公司利用闲置资金购买理财产品，流动资金减少相应财务费用利息减少。

#### （二十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失		
坏账损失	83,059.10	
合计	83,059.10	

#### （二十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财力扶持资金	170,000.00	33,600.13	与收益相关
合计	170,000.00	33,600.13	

其他收益本期金额为 170,000.00 元，较上年同期增加 405.95%，主要是政府的财力扶持资金。

#### （二十五）营业外收入

##### 1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
加计抵减	2,768.40		
无需支付的应付账款			
合计	2,768.40		

营业外收入本期金额为 2,768.40 元，较上年同期增加 100%，主要是进项税的加计抵减所致。

#### （二十六）所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		204,591.26
递延所得税费用		

合计		204591.25
----	--	-----------

## (二十七) 现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	199,206.03	791,749.82
其中：利息收入	26,437.63	91,387.69
往来款		30,000.00
订金		501,000.00
政府补贴	172,768.40	33,600.13
押金		135,762.00
支付其他与经营活动有关的现金	990,059.92	3,143,178.41
其中：租赁物业费	327,905.41	452,078.67
办公费	61,068.00	86,029.26
中介费用	400,754.73	264,150.95
差旅费	46,559.28	21,722.77
车辆交通费用	28,021.43	27,410.02
会务费	5,966.04	43,558.71
信息技术服务费	11,210.68	89,839.93
业务招待费	3,969.00	40,022.80
其他费用	16,605.35	39,245.30
订金		2,079,120.00
装修费	88,000.00	

## (二十八) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,222,786.31	597,764.64
加：资产减值准备		111,392.03
信用减值损失	83,059.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,358.72	20,833.42
无形资产摊销		91,666.68
长期待摊费用摊销	14,239.50	248,339.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,737.80	353,236.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-795,975.13	-1,742,929.01

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,075,841.92	-422,687.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,159,205.18	20,635,466.51
减：现金的期初余额	6,351,665.03	21,058,154.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,192,459.85	-422,687.85

## 2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,559,205.18	20,035,466.51
其中：库存现金	29,081.96	6,032.72
可随时用于支付的银行存款	3,530,123.22	19,037,578.14
可随时用于支付的其他货币资金		991,855.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,559,205.18	20,035,466.51

经营活动产生的现金流量净额为 2,075,841.92 元，较上年同期减少了 391.11%，主要是公司业务量下降所致。

### (二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	600,000.00	保证金受限
合计	600,000.00	--

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
首信立合企业管理(北京)有限公司	北京市	北京市	企业管理	15.00		权益法

#### 2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

	首信立合企业管理（北京）有限公司	首信立合企业管理（北京）有限公司
流动资产	401,690.94	5,047,253.61
其中：现金和现金等价物	21,111.07	748,780.06
资产合计	401,690.94	5,047,253.61
流动负债	0	4,638,562.67
负债合计	0	4,638,562.67
所有者权益	401,690.94	408,690.94
净利润	-7,000.00	-31,310.37

## 七、关联方关系及其交易

### （一） 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海甲商实业有限公司	上海市青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 E 区 170 室	实业投资，投资管理	200.00 万	61.61	61.61

公司实际控制人：林纹如，通过控制甲商实业有限公司 85% 股权控制本公司。

### （二） 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林秀萍	间接持有公司 9.38% 股份，林纹如的姐妹
上海紫槐投资管理有限公司	实际控制人任监事，并持股 27%
马卡尔 MAKARLH	董事、副总经理（2018 年 9 月 30 日辞职董事、副总经理）
袁学平	董事、董事会秘书
林春生	董事
吴艳	监事
糜晓松	董事会秘书（2018 年 3 月 29 日辞去董秘，现任监事会主席）
邱晨炜	职工代表监事（2018 年 3 月 29 日辞职）
缪秋芬	董事、财务负责人
周志宏	总经理
周丽辉	监事会主席（2018 年 3 月 29 日辞职）
黄芬	职工代表监事（2018 年 9 月 6 日辞职）
王平	职工代表监事（2018 年 9 月 14 日任职）
林金萍	林纹如的姐妹，邢晓迪的母亲

邢晓迪	间接持有公司 23.70%股份，林金萍的儿子（2018 年 10 月 26 任职董事）
上海骏源房地产开发有限公司	林纹如具有重大影响的企业
上海海友金融信息服务有限公司	林纹如实际控制的企业
上海伊墨科技有限公司	原为林纹如担任董事的企业
上海民千建筑装饰工程有限公司	邢晓迪控制的企业
上海意齐装饰工程有限公司	糜晓松控制的企业
首信立合企业管理（北京）有限公司	公司持股 15.00%的参股公司

#### （四）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
首信立合企业管理（北京）有限公司	接受劳务	导师服务	协议定价			899,250.00	100.00
上海意齐装饰工程有限公司	接受劳务	场地搭建	协议定价				

##### 2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	568,875.55	550,421.82

## 八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临主要风险是信用风险以及流动风险。

### （一）信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

#### 1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

#### 2、应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收票据和应收账款台账，详细反应对各客户应收票据和应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

## (二) 流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应付款	316,300.00		316,300.00		
合计	316,300.00		316,300.00		

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	170,000.00	
2. 所得税影响额		
合计	170,000.00	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-9.39%	-3.74%	-0.19	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.69%	-3.92%	-0.22	-0.09

上海大业堂教育培训股份有限公司

二〇一九年八月二十六日